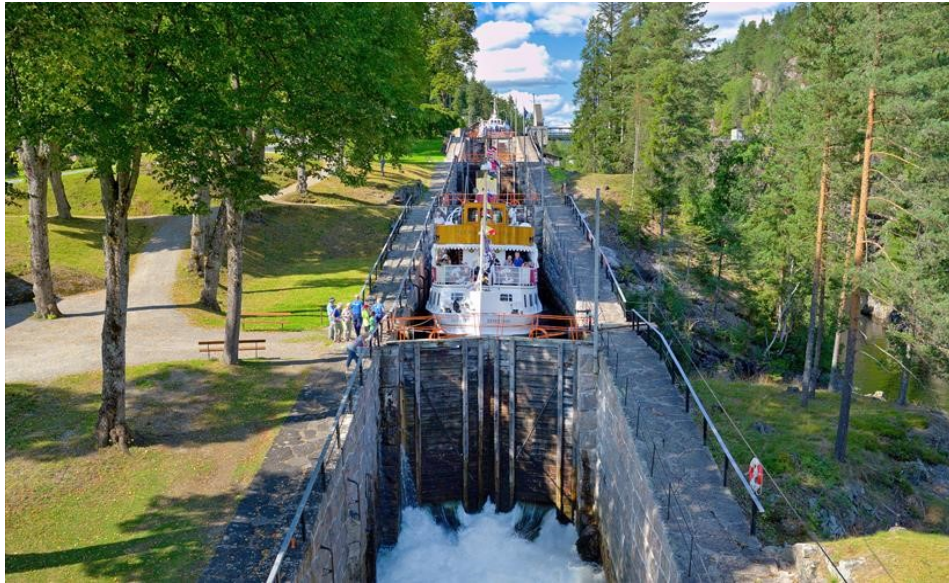


# Telemark



*Vrangfoss sluse, Nome kommune i Telemark*

## **Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS Årsberetning 2017**

Agder og Telemark Kontrollutvalgssekretariat IKS

Postboks 4, 3833 Bø

## Innledning

Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS (Temark) yter tjenester som sekretariat for kontrollutvalgene i eierkommunene. Det er totalt 34 kontrollutvalg.

I vårt representative demokrati betyr det at kontrollutvalget er velgernes kontrollorgan. Kontrollutvalgene er en forutsetning for et levende lokaldemokrati. Området kontroll og tilsyn er hele tiden under utvikling. Vi ser et generelt økende engasjement innenfor internkontroll, etikk og habilitet. KS øker sitt engasjement innenfor fagfeltet. Og vi ser det generelt i alle samfunnsinstitusjoner, at dette er aktuelle og viktige tema.

## Representantskapet

For valgperioden 2015 - 2019 har eierkommunene valgt følgende:

Kommune	Representant	Vararepresentant
Telemark fylkeskommune	Björg Kyrkjebø Staaland	Per Lykke
Bamble	Steinar Syversen	Ole Roger Dyrkorn
Bø	Anne Carine Nilsen	Per Oddvar Marheim Isaksen
Drangedal	Tor Peder Lohne	Arnt Olav Brødsjø
Fyresdal	Nils Kristian Moe	Kjell Sverre Thoresen
Hjartdal	Bengt Halvor Odden	Nils Olav Hovde /Inger Øya Grøgård
Kviteseid	Tarjei Gjelstad	Tarjei Draugedal
Kragerø	Jone Blikra	Charlotte Sætersdal/Grunde Knudsen
Nissedal	Halvor Homme	Geir Christian Enger
Nome	Sveinung Kjellemo	Bjørn Nordskog
Notodden	Karin Irene Follerås	Bjarne Bakken
Porsgrunn	Ingrid Brubakken	Erik Bystrøm
Sauherad	Helge Aarnes	Gunhild Kleven Ripegut/ Roar Darrud
Seljord	Halfdan Haugan	Jon Svartdal
Siljan	Kjell A.Sølverød	Kim Vegard Rekvik
Tinn	Gunnar Odd Hagen	Torill Kristiansen Bye
Tokke	Olav Godtland	Alf Jul Jakobsen
Vinje	Oscar Games	Eva Flatland
Aust-Agder fylkeskommune	Maiken Messel	Jon-Olav Strand
Risør	Per Kristian Lunden	Steinar Johansen
Grimstad	Gunnar Topland	Tore Fredvig Erichssen
Arendal	Per Jakob Haakstad	Liv Andersen
Gjerstad	Inger Løite	Knut Erik Ulltveit
Vegårshei	Kirsten Helene Myren	John Geir Smeland
Tvedestrand	Svein Hansen	Birger Eggen
Froland	Ove Gundersen	Vidar Bjørkli
Lillesand	Signe Ann Jørgensen	Finn Bergkirk
Birkenes	Anders Christiansen	Wiggo Svendsen
Åmli	Reidar Saga	Margit Smeland
Vest-Agder fylkeskommune	Terje Damman	Tore Askildsen
Kristiansand	Atle Drøsdal	Åse G. Paulsen
Vennesla	Nils Olav Larsen	Berit Kittilsen
Songdalen	Espen Halvorsen	Olly Kristensen
Søgne	Astrid M. Hilde	Jan Stubstad

Representantskapets leder er Jone Blikra (Kragerø) og Maiken Messel (Aust-Agder) er nestleder.

Representantskapet har i 2017 hatt 2 møter; 21.04.2017 i Vrådal, Telemark og 08.11.2017 i Arendal, Aust-Agder. I tilknytning til representantskapsmøtene har vi arrangert konferanser for kontrollutvalgene og representantskapet vårt.

## Styret

For valgperioden 2016 - 2019 har representantskapet valgt følgende styre:

<b>Styret 2016-2019</b>		<b>Personlig varamedlem</b>
Leder	Jørund A. Ruud	Gry A. Rekanes Amundsen
Nestleder	Irene Solli	Harald Fauskanger Andersen
Medlem	Dag Eide	Tormod Vågsnes

Styret har i 2017 hatt 2 møter og behandlet 10 saker. I tillegg har daglig leder orientert om selskapets drift på hvert møte.

## Selskapets virksomhet

Vi er sekretariat for kontrollutvalgene i eierkommunene. I tillegg til de ordinære møtene i kontrollutvalgene har vi deltatt og vært arrangør av konferanser og fellesmøter for kontrollutvalgene våre og ekstramøter ved behov. Selskapet har også vært settesekretariat i forbindelse med valg av sekretariatsordning ved fylkessammenslåing i Trøndelag. Temark bidrar også med to ressursen inn i arbeidet til norsk kommunerevisor forbund (NKRF) og Forum for kontroll og tilsyn (FKT). Alexander Etsy Jensen er komiteemedlem i Kontrollutvalgskomiteen i NKRF og Benedikte Muruvik Vonen er styreleder i FKT.

## Kontrollutvalgene

Vi har prioritert tjenestene til kontrollutvalgene. Det er utarbeidet følgende verktøy for det enkelte kontrollutvalget:

- Møte- og arbeidsplan
- Plan for forvaltningsrevisjon
- Plan for selskapskontroll
- Budsjett for kontrollutvalget

Vårt inntrykk er at kontrollutvalgene følger godt med i forvaltningen og det praktiske liv i sine kommuner og det som rører seg der. De har også god kontakt med kommunestyret, ordfører og rådmann.

For året samlet er det planlagt 185 møter og 187 møter er gjennomført. Dette er enten ekstramøter i en kommune eller fellesmøter for flere kommuner. I tillegg har tre utvalg vært på todagers studietur. Vest-Agder og Kristiansand var til Oslo og Telemark var til København sammen med Vestfold.

Følgende møter avholdt i kontrollutvalgene i 2017.

Kommune:	Sekretær	Antall møter planlagt	Antall møter gjennomført
Telemark f.k.	Line Bosnes Hegna (LH)/IL	9	8 + studietur
Porsgrunn	Marianne Lundeberg (ML)	8	8
Notodden	Beate Marie Dahl Eide (BE)/ML	6	5
Siljan	Ingebjørg Liland (IL)	5	6
Bamble	Bendikte M. Vonen (BV)	6	6
Kragerø	BV	6	6
Drangedal	IL	5	5
Nome	ML	5	5
Bø	Alexander E. Jensen (AJ)	5	6
Sauherad	BE/IL/AJ	5	7
Tinn	BE/IL	5	5
Hjartdal	ML	5	5
Seljord	IL	4	5
Kviteseid	ML	4	5
Nissedal	IL	4	4
Fyresdal	IL	4	5
Tokke	ML	4	5
Vinje	ML	4	5
Risør	BV	6	6
Tvedestrand	SA	5	4
Gjerstad	BV	4	4
Vegårshei	BV	4	4
Arendal	BV	8	8
Froland	SA	5	4
Åmli	AJ	4	5
Grimstad	SA	6	7
Lillesand	AJ	6	6
Birkenes	AJ	5	5
Søgne	AJ	6	5
Vennesla	SA	5	5
Aust-Agder f.k	LH	7	7
Vest-Agder f.k.	LH	7	6 + studietur
Kristiansand	AE	8	6 + studietur
Songdalen	SA	5	5
<b>Totalt</b>	<b>Alle</b>	<b>185</b>	<b>188</b>

Enkelte utvalg har avlyst et møte, andre har hatt ekstramøter/fellesmøter. Dette ser vi stort sett jevner seg ut over tid. I 2017 har vi hatt mulighet til å fakturere for ekstra møter utover ett ekstra i henhold til avtalen. Det har ikke vært nødvendig.

I tillegg har over halvparten av medlemmene deltatt på vår- og høstkonferansen som sekretariatet arrangerer, i tillegg til NKRFs konferanse og FKTs konferanser. Vi opplever at kontrollutvalgene gir oss gode tilbakemeldinger og at vi yter de tjenestene som forventes av oss.

## **Konferanser**

I tilknytning til representantskapsmøtene våre har vi arrangert konferanser.

### **Temark Vårkonferansen 2017 – Vrådal, Telemark**

- Kommunen som eier av selskaper – fallgruver og problemstillinger ved opprettelse og drift av selskaper – Kontrollutvalgenes rolle v/daglig leder i KONSEK Arvid Hansen
- Åpenhet – ytringsklima – varsling v/Spesialrådgiver - lokaldemokrati og etikk Lise Spikkeland

Omlag 80 personer deltok.

### **Temark Høstkonferansen 2017 – Arendal, Aust-Agder**

- Korrupsjon i kommunene v/daglig leder Kjell Peter Ekman og leder for forvaltningsrevisjon Kirsti Torbjørnson, Telemark kommunerevisjon IKS. .
- Etisk refleksjon rundt aktuelle problemstillinger
- Digitalisering i kommunal sektor v/Lasse Fosse, Gjerstad kommune

Omlag 70 personer deltok.

## **Habilitet**

Selskapet og ansatte yter kun tjenester til kontrollutvalgene i eierkommunene.

Vi mener vi tilfredsstillter kravene og intensjon i kommuneloven og Forskrifter for kontrollutvalg.

### **Forskrifter for kontrollutvalg, § 20. Sekretariat:**

Kommunestyret eller fylkestinget skal sørge for at kontrollutvalget har sekretariatsbistand som til enhver tid tilfredsstillter utvalgets behov.

Sekretariatet skal påse at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak blir iverksatt.

Sekretariatsfunksjonen kan ikke legges til kommunens eller fylkeskommunens administrasjon. Den som utfører revisjonsoppgaver for den aktuelle kommunen eller fylkeskommunen kan ikke utøve sekretariatsfunksjoner for kontrollutvalget.

Den som utfører sekretariatsfunksjon for kontrollutvalget er direkte underordnet kontrollutvalget og skal følge de retningslinjer og pålegg som utvalget gir.

Administrasjonssjefen har innenfor kontrollutvalgets myndighetsområde ikke instruksjons- eller avgjøringsmyndighet overfor sekretariatet.

For ansatte som har engasjement utenom jobben har vi hensyntatt det ved fordeling av sekretæroppdragene.

## **Økonomi**

Regnskapet er ført av Telemark fylkeskommune. For regnskapsåret 2017 ble det et mindre forbruk (overskudd) på kr 534 058 mot et mindreforbruk (overskudd) på kr 614 489 året før.

## DRIFTSREGNSKAP 2017

	<i>Regnskap 2017</i>	<i>Budsjett 2017</i>	<i>Regnskap 2016</i>
<b><i>Driftsinntekter</i></b>			
Refusjoner	573 576	310 000	369 249
Overføringer fra eiere	6 203 000	6 203 000	6 008 000
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>6 776 576</b>	<b>6 513 000</b>	<b>6 377 249</b>
<b><i>Driftsutgifter</i></b>			
Lønnsutgifter	4 063 791	4 188 000	3 589 728
Sosiale utgifter	1 001 149	1 110 000	1 149 038
Kjøp av varer	883 748	970 000	743 981
Kjøp av tjenester fra fylkeskommunen	162 026	160 000	157 613
Overføringer	160 740	110 000	146 144
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>6 271 453</b>	<b>6 538 000</b>	<b>5 786 504</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>505 123</b>	<b>-25 000</b>	<b>590 745</b>
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>538 384</b>	<b>5000</b>	<b>617 451</b>
<b>Regnskapsmessig mindreforbruk</b>	<b>534 058</b>	<b>0</b>	<b>614 489</b>

Årsregnskapet består av driftsregnskap, investeringsregnskap og balanse med noter. For mer informasjon viser vi til Årsregnskap 2017.

### Kunnskap

Vi har deltatt på følgende aktiviteter for kontrollutvalgene.

- Norges kommunerevisorforening ([www.nkrf.no](http://www.nkrf.no)) er aktive og tilbyr kurs og konferanser for sekretærer og kontrollutvalg. De har egen konferanse for kontrollutvalg hvor vi deltok. En opplæring av høy kvalitet. Temark er medlem og har en av våre ansatte som komitemedlem i Kontrollutvalgskomiteen. Videre har de egen sekretariatsamling for sekretariatene. Her har vi deltatt.
- Forum for kontroll og tilsyn ([www.ffkt.no](http://www.ffkt.no)) er en interesseorganisasjon for medlemmer av kontrollutvalg og deres sekretærer. Forumet er møteplass og felles fora for å videreutvikle kontrollutvalgene. De har konferanse for politikere og sekretærer i tillegg til egen sekretariatsamling for sekretærene. Temark er medlem og en av våre ansatte er styreleder. Vi har deltatt på samlinger.
- Vi har et uformelt forum mellom de kommunale sekretariatene rundt Oslofjorden. Vi møtes 2 ganger i året. Her diskuterer vi problemstillinger av felles interesse. Vi utveksler erfaringer og får frem beste praksis.
- I tillegg har enkelte deltatt på kurs i regi av blant annet KS Bedrift.

## Kontorer

Vi har to kontorsteder, ett i Bø og ett i Arendal. Dette gir noen praktiske og arbeidsmiljømessige utfordringer. De løser vi godt med blant annet med skypemøter når vi ikke kan møtes fysisk.

Vi har i dag følgende leieavtaler.

- Arendal, fylkeshuset, 3 kontorer og adgang til møterom og kantine
- Bø, Hellandtunet, 4 kontorer og adgang møterom og kantine

## Ansatte og arbeidsmiljø

Agder- og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS består av:

Tittel	Navn	Telefon	Epost	Merkn.
Daglig leder	Line Bosnes Hegna	906 56 426	line.bosnes@temark.no	
Rådgiver	Beate Marie Dahl Eide	917 39 893	beatemarie.dahleide@temark.no	50% stilling Representant i Telemark fylkesting og Seljord kommunestyre
Første-konsulent	Marianne Lundeberg	901 14 543	marianne.lundeberg@temark.no	
Rådgiver	Benedikte Vonen	905 89 043	benedikte.vonen@temark.no	Styreleder FKT
Rådgiver	Alexander Etsy Jensen	918 27 545	alexander.etsy.jensen@temark.no	Representant i Vennesla kommunestyret Tillitsvalgt Temark Komitemedlem NKRF
Rådgiver	Sander Haga Ask	993 58 599	Sander.haga.ask@temark.no	
Rådgiver	Ingebjørg Liland	470 34 560	Ingebjorg.liland@temark.no	Vikariat/ Midlertidig ansatt 01.01.17- 30.09.19

Selskapet har avtale med bedriftshelsetjenesten Bedriftshelsen AS, Se bedriftshelsen.no

I 2017 har sykefraværet vært 4,6%. Store deler av dette er en langtidssykemelding.

Sykefraværsoversikt:

2017	2016	2015	2014	2013
4,6	2,8	7	3,4	5,6

Arbeidsmiljøet i selskapet er etter styrets vurdering svært godt.

## **Likestilling**

Temark har en kjønnsbalanse på 2 menn og 5 kvinner. Det er svært viktig for et arbeidsmiljø og kompetanse i en bedrift at man har en balanse når det gjelder erfaringsbakgrunn, alder og kjønn. Vi er en bedrift med stor åpenhet og fleksibilitet, dette for å sikre at vi møter den enkelte arbeidstakers individuelle behov og unngå ulovlig forskjellsbehandling. Vi har reel likelønn mellom kjønnene.

## **Miljøaspektet**

Selskapets virksomhet tilsier at det ytre miljø ikke påvirkes. Virksomhetens avfall kildesorteres i samsvar med kommunale renovasjonsregler og rutiner ved Hellandtunet i Bø og fylkeshuset i Arendal.

## **Avsluttende betraktninger**

2017 har vært nok et hektisk år. Aktiviteten i Telemarkskommunene har vært omtrent som tidligere år, men med noen saker i et par kommuner som har vært krevende. I Agder-kommunene har aktivitetsnivået i kontrollutvalgene økt fra vi kom inn som sekretariat i 2014. Det har vært noen kommuner som har hatt ekstra krevende saker som har medført mye arbeid utover det som er planlagt.

Kontrollutvalgene har vært aktive, men det har i 2017 jevnet seg ut på et nivå på linje med 2016. Sekretariatet mener det er bra at kontrollutvalgsarbeidet utvikler seg og at utvalgene er aktive. Sekretariatet prøver så godt som mulig å få frem saker som vi mener må og bør med i utvalget. Hoveddrivkraften bak den økte aktiviteten er likevel utvalgene selv og selve sakene.

Sekretariatet har møtt utfordringen med økt saksmengden med å tilsette Ingebjørg Liland 100% fra 01.01.17 i delvis vikariat og engasjement. Men med en langtidssykemelding har vi også i år opplevd å være litt presset på kapasitet. Heldigvis har Temark arbeidstakere som er sørvisinnstilte og er villige til å strekke seg langt for å sørve utvalgene på en god måte.

Vi mener forutsetningene for fortsatt drift absolutt er til stede.

Arendal, 16.03.2018

Jørund A. Ruud  
Styreleder

Irene Solli  
Nestleder

Dag Eide  
styremedlem

Alexander Etsy Jensen  
Ansatte representant

Line Bosnes Hegna  
Daglig leder



